



شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

التاريخ : 2014/10/28

الرقم : 2014/52

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: القوائم المالية المرحلية المختصرة
للتربع الثالث عن العام 2014 (DMAN)

تحية طيبة،،

استناداً لتعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية المختصرة ربع السنوية للشركة كما في 2014/9/30، مراجعاً من قبل مدققي حسابات الشركة السادة ارست و يونغ.

واقبلوا فائق الاحترام،،،

تمارا زانة
المدير العام



* مرفق البيانات المالية

بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديسك ٢٠ تشرين الأول ٢٠١٤ الرقم التسلسلي: ٤١٩٩ رقم الملف: ٧١٦٥ الجهة المختصة: الملك الامير محمد السادس
--

هاتف : ٥٦٢٢٣٦٥ (٩٦٢ ١)
فاكس : ٥٦٢٢٤٦٢ (٩٦٢ ١)
ص.ب ٩٤٢٤٣٠
عمان ١١١٩٤ الأردن
E-mail: daman@orange.jo

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ ("التقارير المالية المرحلية"). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أرنست ويونغ / الأردن
محاسبون قانونيون
عمان
محمد إبراهيم الكرقي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		موجودات غير متداولة-
١٩,٤٣٦	١٠,٤٢١		ممتلكات ومعدات
٢,٤١٠,٠٨	٢,٣٠٤,٠٥٨		استثمارات عقارية، بالصافي
٥,٥٥٣,١٨٧	٥,٣١٥,٤٦٧	٣	استثمار في شركة حليفة
٢,٤٦,٢٦٨	٢,٥٥,٧٨٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٢٢٩,٣٩٩	٧,٨٨٥,٧٣٠		موجودات متداولة-
٦٧,٠٦٢	٥١,١٢٠		شيكات برسم التحصيل
١,١٢٢	٢٨٦		مخزون
١٢٠,٣٨٤	٩٩,٨٨٧		ذمم مدينة، بالصافي
١٤٠,٨٥٤	١٤٦,٤٨٤		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٥,٠٨١	٢,٣٦٠,٢١٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٣٤,٠٣	٢,٦٥٧,٩٩١		مجموع الموجودات
١٠,٨٦٣,٩٠٢	١٠,٤٤٣,٧٢١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم-
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢١١,٣٣	٢١١,٣٣	٥	احتياطي إجباري
١٠٢,٤٠٥	١٠٢,٤٠٥	٥	احتياطي اختياري
(٣٠,٠٢٧)	(١٣,٤٥٢)		احتياطي القيمة العادلة
(٤٩,٣٤٥)	(٧٠,٤٦٧)		حصة الشركة من احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٥٠,٨٤٠٠	٢٢٢,٦٣٢		أرباح متدورة
١٠,٧٤٢,٩٦٦	١٠,٤٥٢,٦٥١		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة-
٩٦,٩٨٦	٧٠,٦١٩		أرصدة دائنة أخرى
٢٣,٩٥٠	٢٠,٤٥١	٦	مخصص ضريبة الدخل
١٢٠,٩٣٦	٩١,٠٧٠		مجموع المطلوبات
١٠,٨٦٣,٩٠٢	١٠,٤٤٣,٧٢١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٩,٦٥٠	٢٦٧,٤٣٠	١١٣,٩٩٩	١٠٤,٧٤٥			إيرادات تشغيلية
(٤٠٣,٧٠٧)	(٣٦٣,٨٦٦)	(١٥٦,٩٤٣)	(١٤٨,٨٣٦)			مصرفات تشغيلية
(٨٤,٠٥٧)	(٩٦,١٥٦)	(٤٣,٩٤٤)	(٤٤,٠٩١)			خسارة التشغيل
١١٠,١٣٦	٩٨,٣٦٢	٣٦,٩٩٣	٣٢,٧٤٥			إيرادات فوائد بنكية
٨,٣٧٧	٨,٨٨٨	٢,٢٩٣	٣١٢			توزيعات أرباح
(١٣٥,٨٤٢)	(١٣٠,٠١٧)	(٣٥,٧٧١)	(٤١,٤٠١)			مصاريف إدارية
(٢٤,١١٤)	(٥٢,١٢٩)	(١٤,٧٨١)	(١٤,٧٥١)			مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٤٣٥,١٧٢	٤٠١,٦٢٣	١٠٤,٠٣٩	٩٧,٧٦٧			حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٢٩٩,٦٧٢	٢٣٠,٢٧١	٤٩,٠٢٩	٣٠,٨٨١			ربح الفترة قبل الضريبة
(٩,٢٣٧)	-	(٩,٢٣٧)	-			ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٠,٩٩١)	-	(١٠,٩٩١)	-			ضريبة دخل الفترة
٢٧٩,٤٤٤	٢٣٠,٢٧١	٢٨,٨٠١	٣٠,٨٨١			ربح الفترة
٠/٠,٢٨	٠/٠,٢٣	٠/٠,٠٣	٠/٠,٠٣	٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

٧

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٩,٤٤٤	٢٣٠,٢٧١	٢٨,٨٠١	٣٠,٥٨١	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لا يتم تصنيفها للأرباح				
والخصائر في الفترات اللاحقة				
(١٦٠٨)	١٦,٧٧٦	(٥٦٥)	٥,٧٢٦	التغير في القيمة العادلة
(٢٦٠٣)	(١٣٧,٣٦٢)	(٤,١١٢)	(٢٠,٣٩٠)	التغير في احتياطي القيمة العادلة للشركة الحليفة
٢٧٥,٢٣٣	١٠٩,٦٨٥	٢٤,١٢٤	١٥,٩١٧	مجموع الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير ملققة)

	رأس المال	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	احتياطي القيمة	حصة الشركة في احتياطي القيمة المعاملة للشركة الحالية	إرباح مطورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٤ -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٣	١٠٢,٤٠٥	(٣٠,٠٧٨)	(٤٩,٣٤٤)	٥٠٨,٤٠٠	٢٣٠,٣٧١	١,٠٧٤,٢١٦
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	١٠,٧٤٢,٩١٦
التغير في احتياطي القيمة المعاملة	-	-	-	-	-	-	-	٢٣٠,٣٧١
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المعاملة للشركة الحالية	-	-	-	-	-	-	-	١٦,٧٧٦
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(١٣٧,٣١٢)
٢٠١٤ -	-	-	-	١٦,٧٧٦	(١٣٧,٣١٢)	(١٣٧,٣١٢)	٢٣٠,٧٧١	١٠٩,٦٨٥
حصة الشركة من الخسائر المتوقعة من بيع موجودات مالية بالشركة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحالية	-	-	-	-	-	-	-	-
إرباح موزعة (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠٠	-
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	-	-	-	-	-	-	٢٢٢,٦٣٢	(٤٠٠,٠٠٠)
٢٠١٣ -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٣٣	١٠٢,٤٠٥	(١٣,٤٥٧)	(٧٠,٤٦٧)	(٧٠,٤٦٧)	٢٢٢,٦٣٢	١٠٩,٦٨٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٣٣٩	١٠٢,٤٠٥	(٥١,٣١٦)	(٣٩,٧٩٨)	(٣٩,٧٩٨)	١٧٠,٩٠٨	٣٣٨,٣٥٤
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	٢٧٩,٤٤٤	٢٧٩,٤٤٤
التغير في احتياطي القيمة المعاملة	-	-	-	-	-	-	-	(١,٦٠٨)
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة المعاملة للشركة الحالية	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٦٠٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١,٦٠٨)	(٢,٦٠٣)	(٢,٦٠٣)	٢٧٩,٤٤٤	٢٧٥,٧٣٣
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٣٣٩	١٠٢,٤٠٥	(٥٢,٩٢٤)	(٤٢,٤٠١)	(٤٢,٤٠١)	٤٥٠,٣٥٢	١٠,٦٢٩,٧٧١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
٢٩٩,٦٧٢	٢٣٠,٢٧١	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على -
١٣٨,٩٣٣	١٢٣,٦٥٥	استهلاكات
٣٤,١١٤	٥٢,١٢٩	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(٤٣٥,١٧٢)	(٤٠١,٦٢٣)	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
(١١٠,١٣٦)	(٩٨,٣٦٢)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٣,٣٧٧)	(٨٥,٨٨٨)	توزيعات أرباح
		التغير في رأس المال العامل -
-	٨٣٦	مخزون
(٢٨,١٥٤)	(٣١,٦٣٣)	نهم مدينة
(٢,١٥٨)	١٥,٩٤٢	شيكات برسم التحصيل
٩,٧٥٢	٥٨,٠٧٥	نهم وارصدة مدينة أخرى
(٥١,١٢٦)	(٢٦,٣٦٩)	نهم وارصدة دائنة أخرى
-	(٣,٤٩٩)	الضريبة المدفوعة
(١٥٢,٦٥٢)	(٨٩,١٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٣٩)	(١,١٦٣)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٧,٠٢٧)	شراء استثمارات عقارية
٣٧٦,٤٨٣	٥٠١,٩٨٢	توزيعات أرباح شركة حليفة
-	٧,٢٦٠	المتحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥٨,٢٥١	٣٤,٥٧٣	فوائد بنكية مقبوضة
٨,٣٧٧	٨,٥٨٨	توزيعات أرباح مقبوضة
٤٣٣,٦٧٢	٥٤٤,٢١٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	(٣٩٩,٩١٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٣٩٩,٩١٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨١,٠٢٠	٥٥,١٣٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢,٠٤٢,٣٧٦	٢,٣٠٥,٠٨١	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٣٢٣,٣٩٦	٢,٣٦٠,٢١٤	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ معها

شركة الضمان للاستثمار المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة الضمان للاستثمار ("الشركة") وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة في ١٧ نيسان ١٩٩٣ و يبلغ رأسمال الشركة ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

تتمثل غايات الشركة بالاستثمار في المشاريع والشركات الأخرى والأوراق المالية وتشغيل أموال الشركة في المجالات العقارية.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة في القوائم المالية الموحدة للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تظهر بالقيمة العادلة حتى تاريخ القوائم المالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) نقائص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقائص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقائص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضرائب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للحصول للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تدني قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات الغير مقصودة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تدني قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للحصول للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفرات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تصنيف وقياس الادوات المالية. قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند حصة الشركة من حقوق ملكية شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة - فندق هوليدي إن 'صان' والبالغة نسبتها ٢٦.١٥٪. حيث تمتلك الشركة ٤١٨٣١٧٨ سهماً من رأس مال شركة الشرق للمشاريع الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة بقيمة سوقية بلغت ٧٣٢٠٥٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٧٣٢٧٨٧ دينار).

إن الحركة على بند استثمارات في شركات حليفة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	
حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	
حصة الشركة من التغير في احتياطي القيمة العادلة للموجودات	
المالية للشركة الحليفة	
حصة الشركة من الخسائر المتحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة	
من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر للشركة الحليفة	
أرباح مقبوضة	
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	
٥٣١٨٧	٥٣٤٥٣٧
٤٠١٦٢٣	٥٩٤٠٨٠
(٢١٢٢٢)	(٩٥٤٦)
(١١٦٢٣٩)	-
(٥٠١٩٨٢)	(٣٧٦٤٨٤)
٥٣١٥٤٦٧	٥٣١٨٧

(٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

تشمل معظم الأرصدة لدى البنوك على ودائع لأجل لدى البنوك المحلية بمبلغ ٢٣٥٧٢٥٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٢٣٠٤١٨١ دينار).

تراوحت الفائدة السنوية على ودائع الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ ما بين ٣٪ - ٥.٧٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٪ - ٦٪). يتم ربط الودائع لفترات تتراوح ما بين شهر إلى سنة وتستحق جميع الودائع خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٥.

(٥) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية والرسوم حسب احكام القانون والتعليمات السارية المفعول حيث ان هذه القوائم قوائم مرحلية.

(٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على بند مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٣,٩٥٠	٦,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	٦,٠٦٢	مصروف ضريبة دخل سنوات سابقة
-	١١,٨٨٨	مصروف ضريبة دخل الفترة/ السنة
(٣,٤٩٩)	-	المدفوع خلال الفترة
٢٠,٤٥١	٢٣,٩٥٠	رصيد نهاية الفترة/ السنة

لم يتم احتساب ضريبة دخل للفترة وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وذلك وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة عمان للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن أعمال الشركة في مدينة العقبة للأعوام ٢٠١٢ و ٢٠١٣، ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة المحاسبية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة عمان حتى نهاية عام ٢٠٠٧، كما حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل عن أعمال الشركة في مدينة العقبة حتى نهاية عام ٢٠١٠.

لم تقم إدارة الشركة بتسجيل الموجودات الضريبية المؤجلة كونها غير جوهرية ولعدم ثيقن إدارة الشركة من الاستفادة منها في المستقبل القريب.

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ربح الفترة (دينار)
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧٩ر٤٤٤	٢٣٠ر٢٧١	٢٨٨ر٠١	٣٠ر٥٨١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	١٠ر٠٠٠ر٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة
٠/٠٢٨	٠/٠٢٣	٠/٠٠٣	٠/٠٠٣	

أن الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم.

(٨) القضايا

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١١ر١٣٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وقد بلغ المخصص المأخوذ مقابلها ٤ر٥٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه القضايا خلافا لما تم الاستدراك له ضمن القوائم المالية المرجحية.

(٩) معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

إن نشاط الشركة يتكون من قطاع اقتصادي واحد يمثل إيرادات ومصاريف مشروع العقبة بالإضافة الى مصاريف مكتب عمان واعضاء مجلس الإدارة، ولا يوجد قطاعات أعمال أخرى، كما لا تقوم الشركة بأي نشاط تجاري آخر. وفي ما يلي ملخص للأعمال:

المنطقة الاقتصادية		عمان دينار	٣٠ أيلول ٢٠١٤ -
المجموع	الخاصة / العقبة		
دينار	دينار	دينار	
٢٦٧ر٤٣٠	٢٦٧ر٤٣٠	-	إيرادات تشغيلية
(٣٦٣ر٥٨٦)	(٣٦٣ر٥٨٦)	-	مصاريف تشغيلية
٤٠١ر٦٢٣	-	٤٠١ر٦٢٣	حصة الشركة من أرباح الشركة الحليفة
٨ر٥٨٨	-	٨ر٥٨٨	توزيعات أرباح
٩٨ر٣٦٢	-	٩٨ر٣٦٢	إيرادات فوائد بنكية
(١٣٠ر٠١٧)	-	(١٣٠ر٠١٧)	مصاريف إدارية
(٥٢ر١٢٩)	-	(٥٢ر١٢٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٣٠ر٢٧١	(٩٦ر١٥٦)	٣٢٦ر٤٢٧	ربح (خسارة) الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١٣ -		
عمان دينار	المنطقة الاقتصادية الخاصة / العقبة دينار	المجموع دينار
-	٣١٩ر٦٥٠	٣١٩ر٦٥٠
-	(٤٠٣ر٧٠٧)	(٤٠٣ر٧٠٧)
٤٣٥ر١٧٢	-	٤٣٥ر١٧٢
٨٣٧٧	-	٨٣٧٧
١١٠ر١٣٦	-	١١٠ر١٣٦
(١٣٥ر٨٤٢)	-	(١٣٥ر٨٤٢)
(٣٤ر١١٤)	-	(٣٤ر١١٤)
٢٨٣ر٧٢٩	(٨٤ر٠٥٧)	٢٩٩ر٦٧٢

تمتلك الشركة ٤١٨٣ر١٧٨ سهماً في شركة الشرق للمشاريع المساهمة العامة المحدودة أي ما نسبته ٢٦ر١٥٪ من رأسمال الشركة بقيمة سوقية ٧٣٢٠ر٥٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٧٣٠ر٢٧٨ دينار).

(١٠) أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ١٦ نيسان ٢٠١٤ على توزيع ٤٠٠ر٠٠٠٠ دينار أي ما نسبته ٤٪ من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين وذلك عن نتائج أعمال ٢٠١٣.